

证券代码：920045

证券简称：衡东光

公告编号：2026-009

## 衡东光通讯技术（深圳）股份有限公司

### 关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

#### 一、开展外汇套期保值业务的目的

衡东光通讯技术（深圳）股份有限公司（以下简称“公司”）出口业务主要采用美元等外币进行结算，因此当汇率出现较大波动时，汇率损益会对公司的经营业绩造成一定影响。为了规避和预防外汇市场风险、降低汇率波动对公司利润的不确定性，增强财务稳健性，在保证正常经营的前提下，公司（含合并报表范围内子公司，下同）拟与经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资格的银行等金融机构开展外汇套期保值业务。

#### 二、开展外汇套期保值业务的基本情况

##### （一）交易额度

根据公司实际业务发展情况，公司预计开展汇套期保值业务的保证金及权利金上限不超过人民币 1,000 万元（或等值外币），且任一交易日持有的最高合约价值不超过 3,000 万美元（或等值货币），上述交易额度的有效期限为公司董事会审议通过之日起 12 个月内，额度在有效期限内可循环滚动使用。

##### （二）交易方式

公司拟开展交易的外汇套期保值业务品种具体包括但不限于远期结售汇、外汇期权、外汇掉期、无本金交割远期外汇交易、货币互换、利率互换、利率掉期等套期保值产品。

交易对手方为经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资格的银行

等金融机构。

### **（三）授权期限**

鉴于外汇套期业务与公司的经营密切相关，公司董事会授权董事长或其授权的相关人员行使外汇套期保值业务决策权并签署相关文件，财务部门负责具体事宜。上述交易额度和授权期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

### **（四）资金来源**

公司开展的外汇套期保值业务的资金来源于自有资金，不涉及使用募集资金直接或间接参与外汇套期保值业务交易。该资金的使用不会造成公司营运资金的压力，也不会对公司正常生产经营产生不利影响。

## **三、交易风险分析及风险控制措施**

### **（一）风险分析**

公司开展的外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行单纯以套利为目的的外汇交易，所有业务必须以正常生产经营需求为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为主要目的，不得进行投机和套利交易，但外汇套期保值操作仍存在一定的风险：

1. 汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，套期保值产品的报价汇率可能偏离公司实际收付时的汇率，对当期损益将产生一定的影响。

2. 内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3. 操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行交易操作或未能充分理解投资产品信息可能会造成损失。

4. 履约风险：公司进行的外汇套期保值业务交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，但也可能存在合同到期时无法履约的风险。

5. 法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律法规可能造成

合约无法正常执行而给公司带来损失。

## **（二）风险控制措施**

1. 公司将以实际外汇收支预测为基础进行交易，严格控制交易规模，并建立动态监控与止损机制，以降低汇率异常波动对经营业绩的影响。

2. 公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，明确操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施及风险管理要求，落实关键岗位职责分离，确保规范运作。

3. 公司仅选择信用评级高、具有合法资质的金融机构作为交易对手，并设定单一对手方交易额度上限，以控制交易对手的信用风险。

4. 公司财务部门将持续跟踪外汇套期保值业务公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇套期保值业务的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

5. 公司独立董事、审计委员会有权对外汇套期保值业务的资金使用情况、操作合规性进行监督与检查，必要时可以聘请专业机构进行审计。

## **四、会计政策及核算原则**

公司将根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对外汇套期保值业务进行相应核算和披露，以真实、公允地反映业务情况及其对公司财务状况和经营成果的影响。

## **五、外汇套期保值业务可行性分析**

公司开展外汇套期保值以正常的生产经营为基础，以规避和防范汇率或利率风险为目的，与公司实际业务相匹配，不影响公司的正常生产经营，禁止进行以投机为目的的外汇交易。公司通过开展外汇套期保值业务，可以有效规避和防范外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，提高外汇资金使用效率，增强公司财务稳健性。

综上，公司开展套期保值业务具有充分的必要性与可行性。

衡东光通讯技术（深圳）股份有限公司

董事会

2026 年 2 月 10 日